

C T D

KICK OFF 2024

Horário: 14:00h

Ministrante: Denner Rodrigues e Simone Mazzucco

C T D

O que será abordado nesse treinamento?

- ✓ EFD REINF Série R-4000 (Entrada na DCTFWeb);
- ✓ DIRF ainda tem que ser entregue em 02/2024;
- ✓ PIS sobre Folha na DCTFWeb;
- ✓ Ajuste SINIEF 39/2023 (Alterações CSTs);
- ✓ Mudanças no CARF (Voto de Qualidade);
- ✓ Desoneração da Folha de Pagamento;
- ✓ Reforma Tributária;
- ✓ Novas Alíquotas ICMS 2024;
- ✓ FGTS Digital 03/2024;
- ✓ Agenda de Obrigações Acessórias 2024.

C T D

R-4000 na DCTFWeb

- ✓ De 09/2023 a 12/2023 | Período de Adaptação do R-4000
- ✓ **A partir de 01/2024 | Entrada na DCTFWeb**
 - ✓ Não precisa mais DCTF Mensal para o IRRF e CRF. Porém os demais impostos federais continuam normalmente na DCTF Mensal. Ex.: PIS e COFINS Faturamento, IR e CSLL Lucro Real e Presumido, IPI, etc...;
 - ✓ Não precisa mais emitir a guia pelo SICALCWeb. A não ser que o IRRF ou CRF tenha periodicidade diferente de Mensal;
- ✓ **Treinamento R-4000;**

Base Legal: Art. 19-A da IN 2.005/2021

C T D

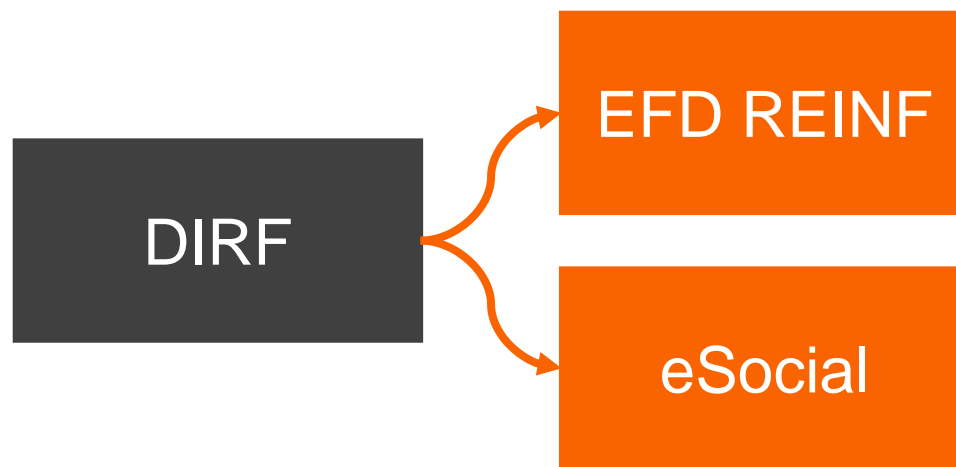
DIRF em 02/2024

- ✓ Extinta a partir dos fatos de 2024;
- ✓ DIRF será entregue em 02/2024, com os fatos do ano todo de 2023;

Base Legal: Art. 3º, Inciso VII, § 1º da IN 2.043/2021

CTD

O que substituí a DIRF?



CTD

PIS sobre Folha na DCTFWeb

- ✓ A partir de 01/2024 na DCTFWeb conforme IN 2162/2023;
- ✓ Envio da informação via eSocial;
- ✓ Vencimento dia 25 do mês seguinte.

C T D

Ajuste SINIEF 39/2023

- ✓ **Vigência Inicial em 01/04/2024;**
- ✓ Alteração dos CSTs;
- ✓ **Impactos:**
 - ✓ Emissão dos Documentos (Ex.: NF-e)
 - ✓ Escrituração dos Documentos;
 - ✓ Obrigações Acessórias (Ex.: EFD ICMS IPI);

Novos CSTs

- ✓ 12 - Tributada com ICMS devido por substituição tributária relativo às operações e prestações antecedentes;
- ✓ 13 - Tributada com ICMS devido por substituição tributária relativo às operações e prestações concomitantes;
- ✓ 52 - Diferimento com ICMS devido por substituição tributária relativo às operações e prestações subsequentes;
- ✓ 72 - Tributada com redução de base de cálculo e com ICMS devido por substituição tributária relativo às operações e prestações antecedentes;
- ✓ 74 - Tributada com redução de base de cálculo e com ICMS devido por substituição tributária relativo às operações e prestações concomitantes;

C T D

CARF

‘Art. 25. O julgamento do processo de exigência de tributos ou contribuições administrados pela Secretaria da Receita Federal compete:

I - em primeira instância, às Delegacias da Receita Federal de Julgamento, órgãos de deliberação interna e natureza colegiada da Secretaria da Receita Federal;

II – em segunda instância, ao **Conselho Administrativo de Recursos Fiscais**, órgão colegiado, paritário, integrante da estrutura do Ministério da Fazenda, com atribuição de julgar recursos de ofício e voluntários de decisão de primeira instância, bem como recursos de natureza especial.’

Base Legal: Decreto 70.235/72

C T D

Voto de Qualidade do CARF

- ✓ Retirado em 2020 pela LEI 13.988/2020, e incluído novamente em 2023 pela LEI 14.689/23;

Desoneração da Folha de Pagamento

- ✓ PL 334/2023 – **Prorroga até 31/12/2027;**
- ✓ Veto 38/2023 – Veto Total do Presidente da República;
 - ✓ “Em que pese a boa intenção do legislador, a proposição legislativa padece de vício de inconstitucionalidade e contraria o interesse público **tendo em vista que cria renúncia de receita sem apresentar demonstrativo de impacto orçamentário-financeiro para o ano corrente e os dois seguintes**, com memória de cálculo, e **sem indicar as medidas de compensação**, em desatenção ao disposto no art. 113 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, no art. 14 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal, e nos art. 131 e art. 132 da Lei nº 14.436, de 9 de agosto de 2022 - Lei de Diretrizes Orçamentárias de 2023”.
- ✓ **Sessão de apreciação do Veto convocada para dia 14/12/2023, com votação em turno único;**

C T D

Setores Beneficiados pela Desoneração

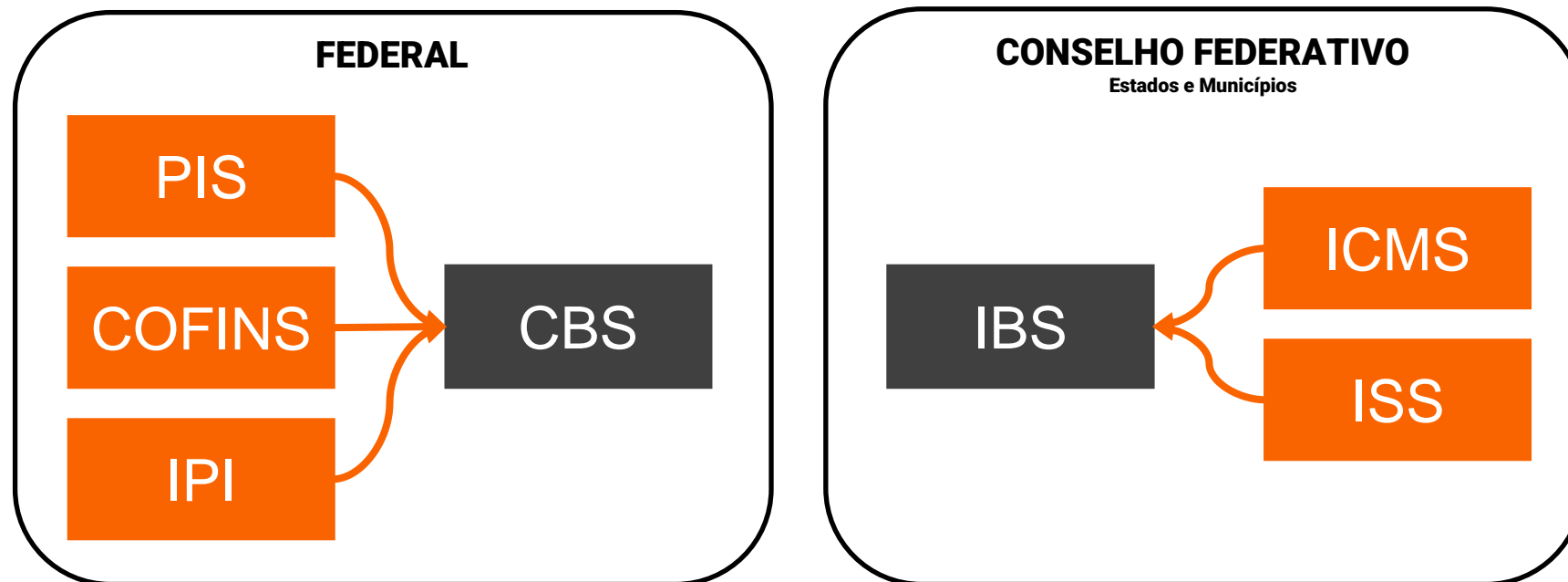
- ✓ TI, Desenvolvimento de Sistemas, Processamento de Dados;
- ✓ Call Center;
- ✓ Transporte Rodoviário, Ferroviário e Metro Ferroviário de Passageiro;
- ✓ Construção Civil;

Base legal: Arts. 7º e 8º da Lei nº 12.546, de 14 de dezembro de 2011

CTD

Reforma Tributária

✓ PEC 45/2019 | IVA Dual + Imposto Seletivo



C T D

Reforma Tributária

- ✓ Não cumulativo;
- ✓ Cobrança no destino;
- ✓ Alíquota padrão | 60% da Padrão | Zero;
- ✓ Por fora, não faz base para ele mesmo (Semelhante ao IPI);
- ✓ Fundo Nacional de Desenvolvimento Regional;
- ✓ Transição em 10 anos;

Reforma Tributária

✓ Principais Dúvidas:

- ✓ Qual a alíquota?
- ✓ Como será a divisão do IBS para os Estados e Municípios?
- ✓ Regimes Especiais (Combustíveis, Lubrificantes, Serviços Financeiros, Plano de Saúde, Órgãos Públicos, etc...)?
- ✓ Como fica a NF-e e NFS-e?
- ✓ Como as informações serão prestadas?
- ✓ Como ficam os estados baseados em benefícios (Norte, Nordeste, Santa Catarina, etc...)?

Novas Alíquotas ICMS 2024

- ✓ Bahia | De 19% para 20,5% | A partir de 07.02.2024 | Lei nº 14.629/2023;
- ✓ Ceará | De 18% para 20% | A partir de 01.01.2024 | Lei nº 18.305/2023;
- ✓ Distrito Federal | De 18% para 20% | A partir de 21.01.2024 | Lei nº 7.326/2023;
- ✓ Maranhão | De 20% para 22% | A partir de 19.02.2024 | Lei nº 12.120/2023;
- ✓ Paraíba | De 18% para 20% | A partir de 01.01.2024 | Lei nº 12.788/2023;
- ✓ Pernambuco | De 18% para 20,5% | A partir de 01.01.2024 | Lei nº 18.305/2023;
- ✓ Rondônia | De 17,5% para 19,5% | A partir de 12.01.2024 | Lei nº 5.634/2023;
- ✓ Tocantins | De 18% para 20% | A partir de 01.01.2024 | Lei nº 4.141/2023 e ADI 7375;
- ✓ Espírito Santo | De 17% para 19,5% | A partir de 01.04.2024 | Lei nº 11.981/2023;
- ✓ Rio Grande do Norte | De 20% para 18% | A partir de 01.01.2024 | Lei nº 11.314/2022;

C T D

FGTS Digital

- ✓ Início 03/2024;
- ✓ Substituição da GFIP;
- ✓ Controle das contas pelo CPF (Fim da utilização do PIS);
- ✓ Vencimento dia 20;
- ✓ Pagamento via PIX;
- ✓ Cálculo da multa do FGTS automático;
- ✓ Fim da chave para saque do FGTS.

Agenda Obrigações Anuais 2024

- ✓ Opção Simples Nacional | 31/01/2024
- ✓ DIRF, DMED e DIMOB | 29/02/2024
- ✓ DEFIS | 31/03/2024
- ✓ LCDPR | 31/05/2024
- ✓ Declaração IR Pessoa Física | 31/05/2024
- ✓ SPED ECD | 28/06/2024
- ✓ SPED ECF | 31/07/2024

C T D

Redes Sociais



Youtube: Treinamentos ao vivo todos os dias.

@CentraldeSolucoes_tr

Acesse: <https://bit.ly/3EEALvN>



Instagram: Publicações todos os dias com dicas, informações de treinamentos...

@CentraldeSolucoes_tr

Acesse: <https://bit.ly/3nVNMep>



Telegram: Divulgação dos treinamentos, novidades do sistema e dicas...

Acesse: <https://bit.ly/3u91A6n>



Whatsapp: Canal com a divulgação de treinamentos e outras informações...

Acesse: <https://bit.ly/3sFkA0b>